

RAADSINFORMATIEBRIEF

Zaaknummer: 202458
Documentnummer: 205786

Datum: 7 juni 2022

Portefeuille(s): Volksgezondheid

Portefeuillehouder(s): L. Hillebregt

Contactpersoon: Susanne Rasing

Tel.nr.: 0321-388464

Emailadres: s.rasing@dronten.nl

Onderwerp Voorlopige jaarstukken 2021 GGD Flevoland

Context

- ☐ Afdoening motie [naam / raadsvergadering d.d.]
- ☐ Afdoening toezegging [commissievergadering/raadsvergadering d.d.]
- ☐ Beantwoording raadsvragen
- ☐ Actuele bestuurlijke aangelegenheid
- ☒ Overeenkomstig de Gemeenschappelijke regeling GGD Flevoland de jaarstukken 2021 met kenmerk 202469 en 202468 te verzenden aan de raad.

Korte samenvatting

Het bestuur van de GGD Flevoland heeft op 20 mei 2022 de voorlopige jaarstukken 2021 inclusief begeleidend schrijven naar de gemeente Dronten gestuurd met het verzoek om de voorlopige jaarstukken ter inzage door te sturen naar de raad.

De accountant van de GGD Flevoland heeft zijn bevindingen toegelicht in de vergadering van het algemeen bestuur van 19 mei jl. En tijdens de vergadering mondeling aangegeven dat een 'goedkeurende verklaring van getrouwheid' volgt.

Inhoudelijke boodschap

Het algemeen bestuur heeft tijdens de vergadering van 19 mei jl., op basis van een mondelinge toelichting van de accountant van de GGD Flevoland, ingestemd met het aanbieden van de voorlopige jaarstukken 2021 aan de colleges van de deelnemende gemeenten. Het college wordt verzocht om de voorlopige jaarstukken 2021 inclusief de bijlagen 202469 en 202468 ter inzage door te sturen naar de raad.

Financiële consequenties

De voorlopige jaarstukken GGD Flevoland 2021 laten een negatief resultaat zien van € 797.000,00. De te korten komen door:

- Uitval personeel (t.g.v. de Coronapandemie en langdurig ziekte)
- (Extra)inhuur personeel t.g.v. Covid
- Aanstellen interim manager

De toegenomen financiële risico's bij de GGD Flevoland, n.a.v. het resultaat 2021, liggen voornamelijk op het gebied van Covid. Indien dit structureel zou zijn, kan dit in de toekomst tot problemen leiden. Dit zorgt momenteel niet tot problemen.

Bijlage(n): 2

Vervolg

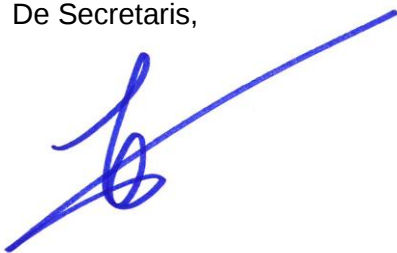
Het algemeen bestuur stelt op 23 juni 2022 de jaarstukken 2021 alsmede de bestemming van het resultaat 2021, vast. De schriftelijke bevestiging van de verklaring van de accountant zullen dan toegevoegd zijn aan de jaarstukken 2021.

Bijlagen

Bijlage(n) bij deze raadsinformatiebrief:

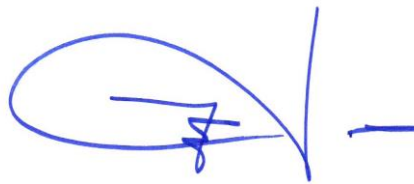
1. Begeleidend schrijven d.d. 20 mei 2022 GGD Flevoland met kenmerk 202469
2. Voorlopige jaarstukken 2021 GGD Flevoland met kenmerk 202468

De Secretaris,



drs. T. van Lenthe

De Burgemeester,



drs. J.P. Gebben





Flevoland

Gemeente Dronten
T.a.v. het college van Burgemeester en Wethouders
Postbus 100
8250 AC DRONTEN

Kenmerk : 2022/0122
Inlichtingen bij : G. van Gulick
Telefoonnummer : g.vangulick@ggdflevoland.nl

Betreft : voorlopige jaarstukken GGD Flevoland 2021

Lelystad, 20 mei 2022

Geacht college van Burgemeester en Wethouders van gemeente Dronten,

In vervolg op ons schrijven d.d. 14 april 2022 (kenmerk 2022/0088) treft u in nazending bijgaand de voorlopige jaarstukken 2021 van GGD Flevoland.

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 19 mei 2022 heeft de accountant zijn bevindingen toegelicht en tevens mondeling een goedkeurende verklaring van getrouwheid aangekondigd. Door de omvangrijke controle van de "COVID-19" zorgprocessen is een goedkeurende verklaring van rechtmatigheid helaas nog niet aan te kondigen.

Gezien de aangekondigde goedkeurende verklaring van getrouwheid kiezen wij ervoor om de voorlopige jaarstukken 2021 toch al wel bekend te maken.

Het college wordt verzocht om de voorlopige jaarstukken 2021, ter informatie, door te sturen naar de gemeenteraad.

Het algemeen bestuur stelt op 23 juni 2022 de jaarstukken 2021, alsmede de bestemming van het resultaat 2021, vast. De schriftelijke bevestiging van de verklaring van de accountant zullen dan toegevoegd zijn aan de jaarstukken 2021.

Hoogachtend,

R. Bosch-Nijeboer
voorzitter algemeen en
dagelijks bestuur GGD Flevoland

M. Vluggen MBA
secretaris

Bijlage: voorlopige jaarstukken 2021 GGD Flevoland

JAARSTUKKEN

2021

Gemeenschappelijke Regeling
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Flevoland

16 mei 2022

2021v01



Jaarstukken GGD Flevoland

Omschrijving	<u>Pagina</u>
Algemeen	
1.0 Vaststelling jaarstukken	4
Jaarverslag	
2.0 Directieparagraaf	5
2.1 Covid-19	6
Programmaverantwoording	
3.0 Programmaverantwoording	7
Paragrafen	
4.0 Paragrafen	10
4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen	10
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	11
4.3 Financiering	12
4.4 Bedrijfsvoering	13
4.5 Verbonden Partijen	15
4.6 Beleidsindicatoren	16
Jaarrekening	
5.0 Balans	18
5.1 Overzicht baten en lasten	20
5.2 Incidentele baten en lasten	21
5.3 Rechtmatigheid	22
5.4 Wet Normering Topinkomens	23
6.0 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	24
6.1 Toelichting op de balans	26
6.2 Toelichting op baten en lasten	33
6.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	35
Overige gegevens	
7.0 Voorgestelde resultaatbestemming	36
7.1 Gebeurtenissen na balansdatum	36
7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
Bijlagen	
8.0 Kosten gemene rekening	38
8.1 Plustaken gemeenten totaaloverzicht	39
8.2 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord	41
8.3 SISA verantwoordingen Jong Leren Eten 2021 en Zorgbonus 2020	47
8.4 SISA verantwoording ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam	48
8.5 Taakveldoverzicht	49

Algemeen

1.0 Vaststelling jaarstukken

Het algemeen bestuur (hierna het bestuur) heeft de jaarstukken 2021 met een nadelig resultaat € -797.172 vastgesteld in de openbare vergadering d.d. 23 juni 2022

Voorzitter : Almere R. Bosch-Nijeboer

Secretaris : GGD Flevoland M. Vluggen MBA

2.0 Directieparagraaf

Of we vooraf hadden kunnen voorzien wat 2021 ons zou brengen, kunnen we maar slechts ten dele positief beantwoorden. De COVID-19 crisis was al aan de orde in 2020, maar dat het voor heel 2021 ons als organisatie in de volle omvang zou domineren, hadden we niet kunnen voorzien. Dit geldt overigens niet voor ons als GGD Flevoland alleen, maar is een breed maatschappelijk beeld geweest.

Voor 2021 hadden we, zoals de inleiding van de begroting 2021 stelt, twee focuspunten; nabijheid en samenwerking. Hoewel destijds bij de opmaak van de begroting 2021 nog geen enkel woord gerept wordt over COVID-19, hebben deze twee focuspunten wel degelijk uitvoering gehad.

In de bestrijding van COVID-19 hebben wij ons ingezet in de uitvoering van drie pijlers: testen, vaccineren en het uitvoeren van Bron en Contact Onderzoek. Zoveel als mogelijk en, binnen de kaders van de opdracht van het ministerie van VWS, hebben wij in 6 gemeenten, in de nabijheid van de inwoners van Flevoland, uitvoering gegeven aan de bestrijding van COVID-19.

Daarnaast hebben wij intensief afstemming gehad met onze zorg- en andere samenwerkingspartners over onder andere de inzet van schaarse middelen, de druk op de zorgketen en de informatievoorziening naar onze inwoners.

Ook de samenwerking met de met Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek en de Regio Gooi en Vechtstreek, heeft door de COVID-19 crisis een boost gekregen. Deze samenwerking, die in december 2019 een fundament gekregen heeft in een samenwerkingsovereenkomst, heeft laten zien dat we mét elkaar beter zijn in de bestrijding van een crisis.

Anderzijds heeft COVID-19 er ook voor gezorgd dat we doelstellingen en taakuitvoering hebben getemporiseerd. Zo is de samenwerking tussen de beide GHOR-bureaus, omwille van de regionale bestuurlijke autonomie, vertraagd door de crisis.

Anderen taken zoals reizigersvaccinatie en Jeugdgezondheidszorg hebben in z'n geheel of deels een verminderde productie gehad. Voor veruit de meeste reguliere taken geldt echter dat deze gewoon doorgang hebben gevonden, maar dan in een andere, meer digitale, werkwijzen.

De Regionale Ambulance Voorziening heeft in 2021 haar onverminderde inzet getoond. Het door COVID-19 verhoogde aantal ambulance inzetten en de beperkende randvoorwaarden, hebben slechts een relatief kleine stijging van de kwartiergrensoverschrijding laten zien.

Over het algemeen kan teruggekeken worden op een jaar waarin enorm veel tot stand is gekomen, met de kanttekening daarbij dat COVID-19 ook zijn tol heeft geëist. Dit komt ook financieel tot uitdrukking in de jaarrekening. Er is het uiterste gevraagd van onze collega's en GGD Flevoland als organisatie. Niet alleen in de primaire processen, maar zeker ook in de ondersteunende processen zijn de grenzen opgezocht. Het is een reële verwachting dat in de komende periode zorg, aandacht en inzet nodig zijn om te kunnen terugveren naar het 'nieuwe normaal'.

Met gepaste trots, maar voldaan kijken wij terug op 2021. Trots op onze medewerkers die, soms tegen wil en dank, in de spotlights hun werkzaamheden hebben uitgevoerd. Trots op het feit dat we blij hebben kunnen geven van doorzettingsvermogen, flexibiliteit en professionaliteit in een aanhoudende crisisperiode. Voldaan omdat we onze inzet hebben kunnen tonen voor een gezonder en veiliger Flevoland!

2.1 Covid-19

Verantwoording Covid-19

Kostensoort	Meerkosten 2021
Bron- en contactonderzoek	7.688.011
Bemonstering	7.688.011
Covid-19 vaccinaties	7.688.011
Overige Meerkosten	
Infectieziektebestrijding (IZB)	1.240.111
Tuberculosebestrijding (TBC)	1.440
Medische Milieukunde (MMK)	
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	3.952
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	87.255
Reizigerszorg	
Gezondheidsbevordering (GB)	106.929
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	173.647
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	401
Veilig Thuis	
Forensische Zorg (For)	
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	
Overig	
Ondersteuning	4.910.453
Subtotaal	6.524.188
Minder baten (verrekend met minder lasten)	
Infectieziektebestrijding (IZB)	-7.122
Tuberculosebestrijding (TBC)	
Medische Milieukunde (MMK)	-6.721
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	299.751
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	-6.208
Reizigerszorg	375.471
Gezondheidsbevordering (GB)	-21.122
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	25.000
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	
Veilig Thuis	
Forensische Zorg (For)	
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	
Overig	
Ondersteuning	-45.946
Subtotaal	613.103
Totaal meerkosten 2021	30.201.324

3.0 Programmaverantwoording

Vanaf 2021 is er binnen de GGD sprake van één programma: Publieke Gezondheid, waaronder de diverse teams ressorteren. In de begroting zijn de beleidsaccenten per team benoemd. In de buraps 2021 wordt de voortgang van de uitvoering van de benoemde beleidsaccenten meer expliciet beschreven.

In de bestuursvergadering van maart 2021 heeft het bestuur toestemming gegeven voor eenmalige kosten ten behoeve van de inzet van een ad-interimmanager forensische geneeskunde (€ 60). In de bestuursrapportage tot en met september 2021 zijn tekorten bij de teams jeugdgezondheidszorg, Forensische Geneeskunde en Toezicht gemeld.

Vanuit de RAV wordt een eigen jaarverslag opgesteld, ook het team AGZ maakt een verslag ten behoeve van de partners. Voor alle subsidies wordt een inhoudelijke verantwoording opgesteld. Een overzicht van alle plustaken is opgenomen in bijlage 8.1

Over het totale programma Publieke Gezondheid wordt een analyse gegeven onder 6.2 Toelichting op baten en lasten. In deze paragraaf volgt een korte toelichting per team.

Bedragen x € 1.000	Begroting			Realisatie		
	kosten	opbrengst	saldo	kosten	opbrengst	saldo
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	14.965	-14.965	0	16.954	-16.466	488
Algemene gezondheidszorg (AGZ)	4.658	-4.658	0	29.050	-29.229	-180
Maatschappelijke Zorg (MZ)	4.074	-4.074	0	4.343	-4.064	279
Toezicht (TZ)	1.403	-1.403	0	1.298	-1.277	21
Gezondheidsbevordering (GB)	1.506	-1.506	0	1.933	-1.969	-36
Ambulancehulpverlening en meldkamer (RAV en MK)	21.835	-22.035	-200	22.521	-22.463	57
GHOR	1.955	-1.955	0	1.778	-1.786	-8
Bestuur, Financiën en Bedrijfsvoering (Bestuur, F&B)	3.309	-3.309	0	8.432	-8.257	175
Totaal GGD	53.705	-53.905	-200	86.307	-85.510	797

De omvang van de plustaken en taken derden zijn bij **JGZ** hoger dan begroot en daaruit voortkomend ook de kosten. De rijksvaccinaties MenACWY worden vanaf 2022 vergoed in de gemeentelijke bijdrage. In 2021 was hiervoor geen dekking (€ 176). In 2021 is het nieuwe Digitaal Dossier JGZ uitgerold, waarvoor de implementatiekosten € 178 bedroegen. Een deel hiervan (€ 50) wordt cf toestemming van de gemeente Almere onttrokken aan de egalisatiereserve JGZ Almere, evenals inzet voor Sterk in de Wijk/ZAT 2.0 € 113.

Het significante verschil tussen begroting en realisatie bij **AGZ** laat zich nagenoeg geheel verklaren door de impact van Covid-19. De kosten van zowel personeel als materiaal zijn 1-op-1 doorbelast aan VWS.

De omvang van de plustaken van **MZ/OGGZ** zijn hoger dan begroot en daaruit voortkomend ook de kosten.

De omzet van **MZ/ Forensische Geneeskunde** is in lijn met de begroting. Verzuim, maar ook projectkosten in het kader van de beoogde samenwerking in de regio Midden Nederland hebben geleid tot een forse overschrijding van de kosten.

De kosten en baten bij **TZ** zijn in lijn met de begroting. Door Covid-19 was het niet mogelijk alle inspectie van Toezicht Kinderopvang uit te voeren. Hierdoor is een deel als minderopbrengsten gedeclareerd bij VWS (€ 300).

Hogere (personele) kosten bij **GB** maar deze zijn voldoende gedekt door hogere baten derden.

De hogere opbrengst bij **RAV/MKA** (€428) en hogere kosten hebben geleid tot een tekort. De personeelskosten zijn lager dan begroot (€ 171); maar de overige kosten overschrijden met € 710, met name vervoerskosten en verbruiksmaterialen.

Voor de **GHOR** zie toelichting in paragraaf 8.0.

Het significante verschil tussen begroting en realisatie bij **Bestuur, F&B** laat zich nagenoeg geheel verklaren door de impact van Covid-19. De kosten hiervan zijn 1-op-1 doorbelast aan VWS. Het surplus vakantierechten GGD is in 2021 € 130.

Indicatoren

JGZ

Indicator	Begroting 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
Aantal PGO's BO, VO, SO en op indicatie (uniek aantal kinderen)	18.391	16.169	22.193
Vaccinatiegraad BMR/DTP	90%		85%
Vaccinatiegraad HPV	50%		50%
Vaccinatiegraad Men ACWY	81%		80%
Aantal vervolgconsulten (uniek aantal kinderen)	7.072	3.558	4.673
Aantal verzuimspreekuren	1.000	284	403

De periodieke gezondheidsonderzoeken (PGO's) zijn i.v.m. Covid 19 op digitale wijze of per uitnodigingsbrief aangeboden. De vervolgconsulten en verzuimspreekuren waren wel lager. De vaccinaties zijn cf planning uitgevoerd.

AGZ

Indicator	Begroting 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
Aantal consulten Reizigersvaccinaties	9.500	1.781	3.548
Aantal consulten Seksuele Gezondheid	5.000	2.766	3.440
Aantal PrEP consulten	728	373	623
Aantal Acute casussen Seksueel Geweld	70	68	112
Aantal Meldingen Infectieziekten A, B en C	230	25.180	54.509
Aantal TBC patienten	25	16	22
Aantal vragen/melding Milieu	125	85	103
Aantal adviseringen evenementen	65	14	15

Het aantal meldingen bij Infectieziektebestrijding is explosief gestegen door Covid 19. Daarentegen laten de andere activiteiten, mede door Covid 19, lagere aantallen zien.

Maatschappelijke Zorg

Indicator	Begroting 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
Aantal meldingen en adviesaanvragen Vangnet en Advies	1.500	1.164	1.551
Aantal plaatsingen dak- en thuislozen binnen maatschappelijke opvang Flevoland	350	185	261
Aantal vrijwillige nazorg trajecten aan volwassen (ex-) gedetineerden	145	79	184
Aantal aanvragen voor toegangsbepaling beschermd wonen	500	326	
Aantal meldingen beschermd wonen, inclusief beschut wonen en landelijke toegankelijkheid			446
Aantal arrestantenconsulten	1.021	608	680
Aantal lijkschouwingen i.v.m. zelfdodingen	23	27	35
Aantal lijkschouwingen i.v.m. verkeersslachtoffers	7	7	5
Aantal bloedafnames voor alcohol en drugs	300	215	330

Na een jarenlange stijging van het aantal meldingen van verward gedrag en zorgmijding voor Vangnet & Advies vlakt dit in 2021 af. I.v.m. (tijdelijke) sluiting van het cellencomplex in Almere zijn de arrestantenconsulten in 2021 lager dan begroot.

Toezicht

Indicator	Begroting 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
Aantal inspecties Kinderopvang	1.452	474	755
Aantal calamiteiten Toezicht WMO	26	8	12
Aantal uitgevoerde proactieve onderzoeken Toezicht WMO	27	19	26
Aantal uitgevoerde vervolgonderzoeken Toezicht WMO		13	17
Aantal uitgevoerde signaalgestuurde onderzoeken Toezicht WMO	2	1	1
Aantal uitgevoerde themaonderzoeken		3	3

Door de sluiting van de centra voor de kinderopvang lagen de inspecties ook tijdelijk stil.
Bij toezicht WMO zijn de doelstellingen gehaald.

Gezondheidsbevordering

Indicator	Begroting 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
Aantal advies gesprekken per gemeente tbv inzet op leefstijlthema's (per gem. min. 1 gesprek p/j)		7	7
Aantal fte epidemiologie/data-analyse		6	6
Aantal fte digitale dienstverlening		1	1
Aantal pagina weergaven www.eengezonderflevoland.nl		21.101	44.339
Aantal persberichten		56	69

Vanaf 2022 zijn er nieuwe indicatoren, derhalve geen begrotingscijfers 2021.
Team Gezondheidsbevordering heeft activiteiten op landelijk, regionaal en lokaal niveau uitgevoerd.

RAV en MK

Indicator	Begroting 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
Aantal kwartiergrensoverschrijdingen minder dan 5% van het aantal A1 vervoeren	95%	94%	95%
Patiënttevredenheid minimaal 8.5 op schaal van 1-10			
Certificering NKZ, NEN en patiënt veiligheid	te behalen	behaald	behaald

De goede prestaties qua aanrijtijden van de RAV Flevoland zijn door de covid-19 crisis onder druk komen te staan, als gevolg van een langere ritduur in verband met wachttijden voor de SEH's, omkleedprocedures en het frequent desinfecteren van ambulances. Ook overplaatsingen in opdracht van het LCPS gingen ten koste van de aanrijtijden.

GHOR

Indicator	Begroting 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
<u>Afspraken ketenpartners:</u> Met 100% van de ketenpartners zijn actuele schriftelijke afspraken gemaakt.	100	100	100
<u>Geoefendheid GHOR functionarissen:</u> 90% van de GHOR functionarissen is vakbekwaam conform de hiervoor gestelde eisen in het beleidsplan OTO.	95	100	90
<u>Opkomsttijden GHOR functionarissen:</u> 90% van alle GHOR-functionarissen voldoen aan de verplichte opkomsttijd bij GRIP incidenten	95	100	95
<u>Evaluaties GRIP inzetten:</u> 90% van de GRIP inzetten is geëvalueerd conform de vastgestelde evaluatiemethodiek.	100	100	100
<u>GHOR advies bij vergunningverlening publieksevenementen:</u> Bij het verstrekken van de vergunningen voor publieksevenementen adviseert de GHOR 100% van de aanvragen die zij binnen krijgt van de gemeente.	100	100	100

4.0 Paragrafen

Alleen de paragrafen die van toepassing zijn op de GGD Flevoland zijn hierna toegelicht.

4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van GGD Flevoland wordt gevormd uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Deze laatste worden aangehouden ter dekking van risico's voor specifieke taken en doelen. De kadernota reserves en risico GGD Flevoland is in december 2016 door het bestuur vastgesteld.

In de begroting worden de risico's gekwantificeerd en in de burap najaar gerapporteerd. In de burap wordt als risico gerapporteerd het financiële resultaat van het eerste deel van het jaar en het risico voor de resterende maanden. Aan het einde van het jaar bestaat het risico uit alleen het resultaat wat ten laste komt van de Algemene Reserve.

Bedragen x € 1.000	Begroot 2021	Burap 2021	Realisatie 2021
Financien & Bedrijfsvoering			
Huisvesting	110	28	
Ziekteverzuim	243	61	
Inzetbaarheid/werkdruk	60	15	
Loonkosten	185	46	
Opdrachtgevers			
Plustaken JGZ Almere	22	6	
Vraaguitval plustaken excl JGZ Almere	881	220	
Vraaguitval markttaken excl. RAV	276	69	
Vraaguitval RAV Flevoland	136	34	
JGZ - nieuw digitaal dossier	235	59	
Interne en externe ontwikkelingen			
Schaalnadeel Meldkamer	72	18	
Samenwerking RAV/Regio Gooi&Vecht	100	25	
Scenario Lokale Verbinding	25	6	
Inzet veiligheidsdirectie	30	8	
Informatiebeveiligingsbeleid	50	13	
Samenwerking VR G&V & VR FL & Regio FL	100	25	
Max. risico's	2.589	648	0
Stand weerstandsvermogen (excl. bestemde reserves)	2.674	2.793	3.309
Dekkingspercentage t.o.v. risico's op jaarbasis	103%	431%	n.v.t.

Risicobeheersing

De algemene reserve is voldoende voor de dekking van de gerealiseerde risico's.

Kengetallen

Verloop van de kengetallen	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kengetallen:			
Netto schuldquote	50,8%	42,8%	41,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	50,8%	42,8%	41,8%
Solvabiliteitsratio	28,6%	38,0%	22,9%
Structurele exploitatieruimte	1,2%	0,5%	-1,1%

Netto Schuldquote

De Netto schuldquote: deze indicator toont de verhouding van de netto schulden tot de totale baten. Hoe hoger de schuld, hoe hoger het percentage. Dit kengetal geeft voor onze GGD een gezonde waarde aan.

Solvabiliteitsratio

De Solvabiliteitsratio: geeft aan hoe we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het percentage is in vergelijking met vorig jaar gedaald, maar wordt als voldoende beschouwd.

Structurele exploitatieruimte

Een Structurele exploitatieruimte: een getal gelijk aan of groter dan 0 betekent dat de structurele baten groot genoeg zijn om de structurele lasten te financieren. Door het negatieve resultaat in 2021 ontstaat druk op deze ruimte.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GGD heeft de panden in Almere, Lelystad en Emmeloord in eigendom. Om de kwaliteit van deze panden te kunnen waarborgen, hebben de eigendomslocaties meerjarige onderhoudsplanningen.

Voor het egaliseren van de lasten van groot onderhoud over de jaren, wordt gebruik gemaakt van een onderhoudsvoorziening.

Bedragen x € 1.000	Dotatie	Onttrekking / Vrijval
Almere	40	65
Lelystad	20	0
Emmeloord	2	0
Totaal	62	65

Dit betreft schilderwerk.

Jaarlijks worden de Meerjarenonderhoudsplannen gereviseerd.

Hierin waren bedragen opgenomen voor: terreinverhardingen en -inrichting, (gevel)metselwerk, gevelschermen, plafond- en wandsystemen, schilderwerk, sanitair, verlichtingsarmaturen, dubbele beglazing, dakbedekking, koelinstallatie en cv ketel.

Om de volgende redenen is/wordt de voorziening MeerJarenOnderhoud (MJO) met ingang van 2022 beperkt tot metsel- en schilderwerk:

- voor opname in MJO is onderbouwing van genoemde bedragen nodig o.b.v. actuele offertes: dit is bewerkelijk en niet gebruikelijk
 - meermalen vindt om moverende redenen het geplande onderhoud in een bepaald jaar niet plaats.
- Derhalve zijn de MJO overzichten aangepast en geactualiseerd voor alleen metsel- en schilderwerk. Voor de dotatie en vrijval in 2021 heeft dit geen gevolg.

Het verloop van de voorziening is verantwoord onder 6.1 Toelichting op de balans.

4.3 Financiering

De kaders voor financiering zijn gebaseerd op de 'Wet Financiering Decentrale Overheden' en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsregelingen. Het eigen treasury beleid is vastgesteld in de financiële verordening.

Kasgeldlimiet

De gemiddelde netto-vlottende schuld in een kwartaal mag niet hoger zijn dan 8,2%. De GGD voldoet aan deze limiet.

Bedragen x € 1.000	Begroot	Realisatie
<u>Kasgeldlimiet</u>		
Omvang baten	53.905	85.510
Toegestane kasgeldlimiet in procenten (8,2%) van de baten	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	4.420	7.012
<u>Omvang vlottende schuld</u>		
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	5.084	7.517
Vlottende middelen		
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	10.090	10.086
<u>Toets kasgeldlimiet</u>		
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-5.006	-2.568
Toegestane kasgeldlimiet	4.420	4.420
Ruimte (+) of overschrijding (-)	9.426	6.988

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd langer dan 1 jaar te beperken.

Het renterisico mag niet meer bedragen dan een wettelijk percentage van het begrotingstotaal.

Bedragen x € 1.000	Begroot	Realisatie
Renteherzieningen		
Aflossingen	468	561
Renterisico	468	561
Berekening renterisiconorm		
Totaal baten	53.905	85.510
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm	10.781	17.102
Ruimte (+) of overschrijding (-)	10.313	16.541

Wet financiering decentrale overheden art. 2 minimumbedrag renterisiconorm = 2.500

4.4 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering Algemeen

Paragrafen

De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams directie, personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën.

Het niveau van de dienstverlening van de teams Bedrijfsvoering is beschreven in een Service Level Agreement (SLA). De SLA wordt jaarlijks aangepast op geleide van de uitkomsten van een evaluatie met teams van de GGD.

Ten aanzien van de interne budgetten vindt voorafgaand aan het boekjaar besluitvorming plaats door het management van de GGD. Dit binnen het financiële kader van de vastgestelde begroting. Tenminste tweemaal per jaar – in het voorjaar en in het najaar – wordt het niveau van gerealiseerde financiële lasten gerapporteerd aan het bestuur van de GGD. Voor zover nodig worden meerkosten ten laste van (bestemming)reserves ten opzichte van de vastgestelde begroting ter goedkeuring voorgelegd aan het bestuur.

De bedrijfsvoering van GGD Flevoland het verslagjaar 2021 is sterk gekleurd door de gevolgen van COVID-19. De drie werkprocessen – bron- en contactonderzoek, testen en vaccineren – zijn voornamelijk uitgevoerd door medewerkers die daartoe via gecontracteerde uitzendbureaus werden ingehuurd.

De aansturing van deze processen was projectmatig en buitenom de “reguliere” organisatie. Het tussentijds “opschalen” van de organisatie en opbouw van nieuwe werklocaties werd meermaals laat aangekondigd door de opdracht gevende Rijksoverheid. Met name aan het einde van boekjaar 2021 was de opschaling ten behoeve van de zogenaamde “booster” vaccinatie danig krap in de tijd. Mede in relatie tot de COVID pandemie hebben alle werkprocessen van de GGD ernstige hinder gehad van uitval wegens ziekte. Per saldo is, voornamelijk hierdoor, in boekjaar 2021 helaas toch een negatief financieel resultaat geboekt.

Veel van de oorspronkelijk geplande nieuwe activiteiten en verbeteracties van de ondersteunende teams zijn door de prioritering van COVID-processen en door bijkomende moeilijke omstandigheden wegens ziekte en uitval van spilfunctionarissen, onder druk komen te staan. Er zijn merkbare achterstanden ontstaan in onder andere het personeelsbeleid, huisvestingsbeleid, de administratieve organisatie voor inkoop, de archivering en de actualisering van het ICT- beleid en – architectuur. Wel is, vanuit de (landelijke) COVID-organisatie, een stevige aanzet gemaakt voor het informatiebeveiligingsbeleid. Landelijke data-lekken, vanuit haperende software voor de COVID werkprocessen, waren daartoe de aanleiding. Ook is, in regulier overleg met een extern juridisch bureau, aandacht gebleven voor de naleving van aanbestedingsregels.

Naar aanleiding van de in de jaarstukken 2020 gemelde datadiefstal januari 2021 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) een onderzoek uitgevoerd naar de beveiliging van persoonsgegevens bij COVID-19 werkprocessen. In een brief van 8 november 2021 heeft de AP GGDGHOR Nederland en alle GGD'en geïnformeerd over de bevindingen uit dit onderzoek.

Deze bevindingen van de AP zijn, naast eigen risico-inventarisaties COVID-werkprocessen en in afstemming met GGDGHOR Nederland, voor GGD Flevoland aanleiding om de informatiebeveiliging aan te scherpen conform NEN 7510. Na balansdatum, op 8 februari 2022, is bij alle GGD's en bij diverse andere organisaties gelijktijdig, namens mogelijke benadeelden, een aansprakelijkstelling ingediend.

Uit het overleg met GGDGHOR Nederland is ons inmiddels gebleken dat de gemelde datadiefstal een relatief beperkt aantal personen betrof. GGDGHOR Nederland heeft met deze betrokkenen rechtstreeks contact opgenomen en een voorstel gedaan.

Op basis van deze stand van zaken verwacht GGD Flevoland dat de financiële gevolgen van het datalek uit 2021 beperkt zullen blijven tot hetgeen op landelijk niveau kan worden afgewikkeld.

Eind 2020 is besloten tot een intentieverklaring voor de aanschaf van een pand/perceel in de gemeente Almere ten behoeve van de uitbreiding en verbetering standplaats voor de ambulancedienstverlening. Het eigendom is door GGD Flevoland uiteindelijk verkregen op 1 maart 2021. Conform afspraak met de zorgverzekeraar zijn de doorlopende kosten 2021 (€ 51) opgenomen bij de RAV. De kosten van verhuur van parkeerplaatsen (€ 35) is hierop in mindering gebracht. Onder leiding van een stuurgroep is een aanzet gedaan voor een verbouwing van de bestaande bebouwing aan de Veluwezoom. Mede met het oog op het onderzoek naar de mogelijkheden om ook andere onderdelen van de GGD in te huizen, wordt pas in 2022 hierover verdere besluitvorming verwacht. In 2021 is een onderzoek gedaan naar de mogelijke verplaatsing van de ambulancepost Nagelerweg Emmeloord naar een colocatie met andere zorgverleners in nieuwbouw. De besluitvorming hierover wordt in de loop van 2022 verwacht.

Per saldo groeide de totale bedrijfsomvang van GGD Flevoland verder door tot bijna € 85.000, inclusief circa € 30.000 baten VWS ten behoeve van de COVID werkprocessen. Het voorschot voor kosten COVID vanuit VWS over boekjaar 2020 en voor boekjaar 2021 is echter nog niet definitief afgerekend. Er bestaat een (formeel) risico dat VWS niet alle opgevraagde voorschotbedragen uiteindelijk ook definitief zullen worden vastgesteld. Tussentijdse beleidsmededelingen daarover vanuit het ministerie van VWS geven wel een basis om daarvan uit te kunnen gaan.

4.5 Verbonden Partijen

De GGD neemt deel in samenwerkingsverbanden lokaal, regionaal en landelijk. Hieronder lichten we de verbanden toe met de grootste financiële impact.

Coöperatie Jeugdgezondheid Almere U.A.

Doelstelling is het zo optimaal mogelijk vormgeven van de jeugdgezondheidszorg in Almere van 0 tot 19 jaar, waarbij de Zorggroep Almere en GGD Flevoland nauw samenwerken in opdracht van de Gemeente Almere. Het openbaar belang wordt gediend door professionele afstemming en samenwerking.

Beide partijen vormen samen het bestuur. Alle operationele uitvoerende activiteiten behorende bij de gesubsidieerde taken, zowel inhoudelijk als facilitair, blijven voor eigen rekening en risico van Zorggroep Almere en GGD Flevoland.

GR Veiligheidsregio Flevoland, Lelystad

De deelnemende gemeenten hebben in de doelstellingen opgenomen de Rampen en incidentbestrijding professioneel en in samenwerking met alle ketenpartners gestalte te geven. De uitvoering van de GHOR is in de multidisciplinaire structuur de verantwoordelijkheid van de GR Veiligheidsregio Flevoland. De GHOR is een onderdeel van de GGD Flevoland. Er is sprake van uitvoering van werkzaamheden in opdracht van de Veiligheidsregio, waarbij deze zich verplicht de overeengekomen betalingen daarvoor te voldoen. Op basis van bevoorschotting wordt gefinancierd en afgerekend tegen werkelijke kosten. Het bestuurlijk belang is aanwezig doordat de directeur publieke gezondheid namens de GHOR zitting heeft in het bestuur van de veiligheidsregio.

Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek, GGD Flevoland en Regio Gooi en Vechtstreek

De samenwerking tussen Partijen heeft tot doel de kwetsbaarheid van de taakuitvoering van Partijen te verkleinen en de continuïteit ervan te borgen, een integrale werkwijze te bevorderen, de kwaliteit van de taakuitvoering op peil te houden en waar mogelijk te verhogen en minder meerkosten te realiseren.

De beide Veiligheidsregio's, de GGD Flevoland en de Regio Gooi en Vechtstreek werken samen op de wettelijke taken op het taakveld GHOR.

De beide Veiligheidsregio's werken samen op de wettelijke taken op de taakvelden Bevolkingszorg, Brandweertzorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding

De beide Veiligheidsregio's en de GGD Flevoland kunnen samenwerken op (onderdelen van) het taakveld Bedrijfsvoering.

Partijen nemen alle benodigde maatregelen om te bewerkstelligen dat deze samenwerking op een adequate en efficiënte manier kan worden gerealiseerd.

Coöperatieve vereniging ondersteuning Ambulancevervoer Gooi & Vechtstreek en Flevoland u.a., Lelystad

De samenwerkingsovereenkomst Ambulancevervoer Gooi & Vechtstreek en Flevoland is m.i.v. januari 2021 omgezet in een Coöperatie.

Een en ander met behoud van de individuele verantwoordelijkheid van de regio Gooi & Vechtstreek en GGD Flevoland die voortvloeit uit de aan beide partijen verstrekte vergunning.

4.6 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren	Begroting	Realisatie
Formatie (excl. inhuur Covid)	1,19	1,20
Bezetting (excl. inhuur Covid)	1,19	1,05
Apparaatskosten	17,85	29,66
Externe inhuur	14%	45%
Overheadkosten	16%	12%

Formatie: het toegestaan aantal fte's per 1.000 inwoners

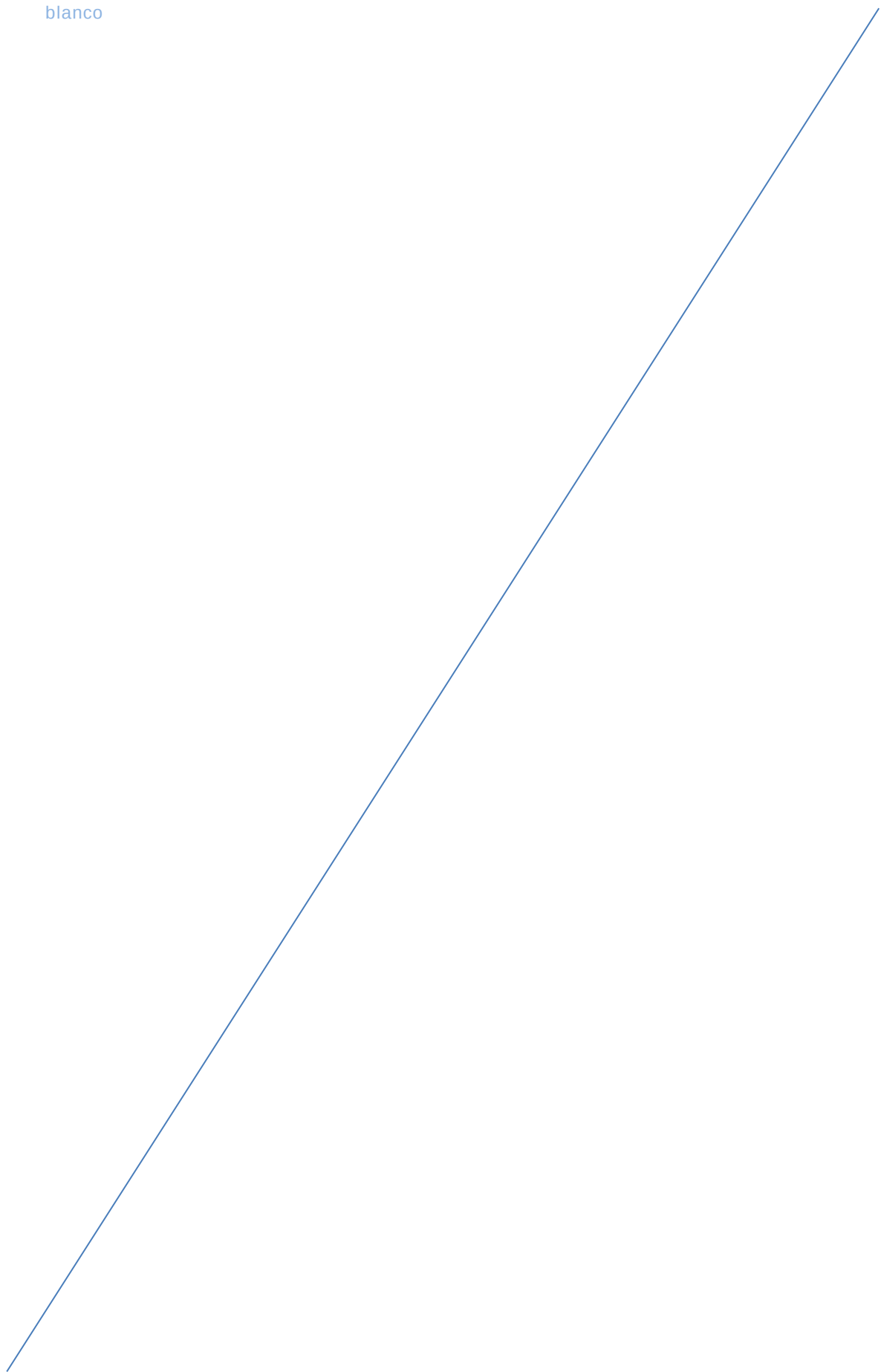
Bezetting: het werkelijk aantal fte's per 1.000 inwoners

Apparaatskosten: alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie per inwoner

Externe inhuur: kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen

Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces als % van de totale lasten

blanco



Jaarrekening

Alle bedragen in de balans zijn opgenomen in x € 1.000

5.0 Balans

Activa	31-dec-21	31-dec-20
Vaste activa		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Investerings met een economisch nut	11.086	8.172
Totaal vaste activa	11.086	8.172
Vlottende activa		
<u>Uitzettingen rente typische looptijd <1jr</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	940	1.885
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	10.552	10.173
Overige vorderingen	1.650	1.151
Overige uitzettingen	-	-
	13.142	13.209
<u>Liquide middelen</u>		
Kas	1	1
ING bank	2	3
BNG bank	200	124
	203	127
<u>Overlopende activa</u>		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	3.168	3.289
Overige nog te ontvangen bedragen en de Vooruit betaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	910	883
	4.078	4.172
Totaal vlottende activa	17.423	17.508
Totaal Generaal	28.513	25.680

Passiva	31-dec-21	31-dec-20
<i>Vaste Passiva</i>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	2.793	2.675
Bestemmingsreserves	4.540	4.298
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-797	360
	6.536	7.333
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen voor verplichtingen	-	-
Egalisatievoorzieningen	357	359
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	156	183
	513	542
<u>Vaste schulden met rente typische looptijd > 1 jr</u>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	5.658	6.219
Totaal vaste passiva	12.706	14.094
<i>Vlottende passiva</i>		
<u>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd < 1jr.</u>		
Kasgeldlening	-	-
Overige schulden	7.560	6.377
	7.560	6.377
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruit ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen	788	559
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	2.892	877
Overige vooruit ontvangen bedragen	4.567	3.774
	8.247	5.210
Totaal vlottende passiva	15.807	11.587
Totaal Generaal	28.513	25.680

5.1 Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Begroting 2021			Realisatie 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Publieke Gezondheid	45.085	-53.905	-8.820	75.880	-85.510	-9.631
Overhead	8.620	-	8.620	10.429	-	10.429
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-1	-	-1
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	53.705	-53.905	-200	86.308	-85.510	797
Werkelijke toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	797	-	797

5.2 Incidentele baten en lasten

Volgens BBV artikelen 19, 23 en 28 is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of- en in hoeverre er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. De "Notitie structurele en incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in augustus 2018) is als handleiding gebruikt.

In zowel begroting als jaarrekening worden als incidentele baten en lasten aangemerkt:

- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves voor zover daar een bestuursbesluit aan ten grondslag ligt.
- Incidentele baten en lasten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden en per post een waarde hebben van minimaal € 100.

In de begroting 2021 waren geen incidentele baten en lasten opgenomen.

O.b.v. voornoemde uitgangspunten zijn er in de jaarrekening 2021 de volgende incidentele baten en lasten:

Incidentele lasten en baten

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Baten	Lasten
Covid-19	30.206	30.206
Nabetaling CAO SGO en RAV		373
Bestemmingsreserve JGZ Almere		163
Zorgbonus	325	325
Reserve frictiekosten en opbouw (zorg)meldkamer	300	
Surplus vakantierechten GGD		130
Surplus vakantierechten RAV		85
Geen vergoeding RVP-MenACWY		176
Interimmanager Forensische Geneeskunde en projectleiding FG Midden Nederland		137
Boekwinst verkoop activa	73	
Totaal incidentele baten en lasten	30.903	31.595

5.3 Rechtmatigheid

Het Controleprotocol 2021 is 23 september 2021 door het bestuur vastgesteld. Daarin wordt aan de accountant de opdracht gegeven om een oordeel te vormen over het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties. Overschrijdingen van de begroting die worden gecompenseerd door direct te relateren opbrengsten worden niet als onrechtmatig aangemerkt.

Middels de bestuur rapportages wordt het bestuur geïnformeerd over afwijkingen. In de bestuursvergadering van maart 2021 heeft het bestuur toestemming gegeven voor eenmalige kosten ten behoeve van de inzet van een ad-interimmanager forensische geneeskunde (€ 60). In de bestuursrapportage tot en met september 2021 zijn tekorten bij de teams jeugdgezondheidszorg, Forensische Geneeskunde en Toezicht gemeld. Er zijn geen aanvullende overschrijdingen die aan het bestuur gemeld moeten worden.

Aanbesteding volgens (zeer) dwingende spoed

De GGD'en in Nederland hebben van het ministerie van VWS onder meer de opdracht gekregen om de hoogste prioriteit te geven aan het uitbreiden van de testafnamecapaciteit en het bron- en contactonderzoek. Hiervoor heeft ook GGD Flevoland onder grote urgentie en binnen zeer korte termijnen leveranciers gecontracteerd om de gevraagde taken adequaat en snel uit te voeren.

Daarnaast is tijdens de eerste fase van de crisis een landelijk tekort ontstaan voor persoonlijke beschermingsmiddelen en medische hulpmiddelen, waarvoor het Landelijk Consortium Hulpmiddelen (LCH) is opgericht om de beschikbare beschermingsmiddelen en medische hulpmiddelen te verdelen. Na oprichting van het LCH hebben de inkopen van de GGD'en plaatsgevonden via dit LCH.

Omdat een reguliere of verkorte (Europese) aanbesteding niet in acht kon worden genomen is, in lijn met de brief van de Europese Commissie van 1 april 2020 en de brief van het ministerie van VWS van 27 oktober 2020, een beroep gedaan op de regeling (zeer) dwingende spoed binnen de Europese aanbestedingsregels. Voor de rechtmatige toepassing van (zeer) dwingende spoed hebben wij aanvullend juridisch advies ingewonnen, dat ons ingenomen standpunt onderschrijft. Wij hebben kennis genomen van uitingen in de media door aanbestedingsdeskundigen, die het beroep op (zeer) dwingende spoed door de GGD'en ter discussie stellen. Op grond van het hiervoor gestelde zijn wij desondanks van mening dat GGD Flevoland terecht een beroep heeft gedaan op (zeer) dwingende spoed en dat wij de opdrachten in het kader van het bestrijden van het coronavirus in 2020/2021 rechtmatig hebben aanbesteed.

Begrotingsonrechtmatigheid

Omdat de overschrijding op de lasten ten aanzien van de begroting evenredig oploopt met de hogere, gelijknamige, baten is er op basis van de Kadernota rechtmatigheid geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

5.4 Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

	M. Vluggen	C. Verdam
	2021	2021
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke gezondheid	Directeur Publieke gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functie vervulling)	1-okt-07	1-jan-08
3 In dienst tot (datum einde functie vervulling)	heden	14-apr-21
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.981	50.608
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	21.405	6.562
8 Totaal bezoldiging	133.386	57.170
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)		
12 Totale bezoldiging	133.386	57.170
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	145.191
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	21.210
5 Totaal bezoldiging	0	166.401
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0	209.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
Mevrouw R. Bosch-Nijeboer	Voorzitter Algemeen Bestuur
De heer J. Schoone	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw M.B. Uitdewilligen	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw I.A. Korting	Lid Algemeen Bestuur
De heer F. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw W. Prins	Lid Algemeen Bestuur
De heer S. Scheffer	Lid Algemeen Bestuur
De heer E.J. de Jonge	Lid Algemeen Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de directieleden bedraagt € 209.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de directeur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het Algemeen Bestuur bedraagt € 31.350 en voor de overige leden van het Algemeen Bestuur € 20.900. Deze maxima worden niet overschreden.

In verband met de rol van de DPG Flevoland binnen de Veiligheidsregio Flevoland heeft dhr. C. Verdam een 40-urige werkweek.

In verband met langdurige ziekte DPG en Covid had mevrouw M. Vluggen in het eerste halfjaar 2021 een 40-urige werkweek.

6.0 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische lasten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijk terugkerende arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Met de deelnemende gemeenten bestaat een systeem van budgetfinanciering. Het exploitatie-resultaat van de GGD Flevoland bestaat uit het verschil tussen baten en lasten van zowel gemeentelijke als plustaken en taken derden. Het grootste deel van de gemeentelijke taken wordt uitgevoerd in het kader van de Wet Publieke Gezondheid (WPG).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met de eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het boekjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Voor de afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa worden de onderstaande termijnen gebruikt:

<u>Activa</u>	<u>termijn</u>
<u>bedrijfsgebouwen</u>	
Gebouwen	20 tot 40 jaar
Verbouwingen	25 jaar
Inrichtingen gebouwen	2,5 tot 25 jaar
<u>vervoermiddelen</u>	
Mobiele röntgen, ambulances en auto's	5 tot 7 jaar
Electrische brancards	10 jaar
<u>machines apparaten en installaties</u>	
Gebouw gebonden installaties	20 jaar
Verbindingsnetwerk, communicatie, instrumenten	10 jaar
Automatiseringsnetwerk, software en apparatuur	3 tot 5 jaar

overige materiële vaste activa (meubilair, inrichting gebouwen en dienstkleding)

Dienstkleding	4 jaar
Meubilair	15 jaar

Fiscale afschrijving

Met ingang van 2016 is de overheid belastingplichting. De fiscale afschrijftermijnen wijken af van de bedrijfseconomisch gehanteerde. Voor de aangifte vennootschapsbelasting zijn de termijnen:

Gebouwen	50% afschrijven over een periode van 30 jaar
Alle overige activa	5 jaar

Vlottende activa

Uitzettingen rente typische looptijd <1jr

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbaarheid van vorderingen heeft o.a. betrekking op de al dan niet voldoende verzekerde clientèle van de RAV (Regionale Ambulance Voorziening). Binnen de NZa regelgeving is een tarief gefinancierd budget toegewezen ter dekking van noodzakelijk te maken lasten van incasso. Het risico van oninbaarheid wordt afgedekt middels een voorziening dubieuze debiteuren. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die te zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Baten en lasten

De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging / subsidiëring, dan wel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen of diensten. Baten en lasten uit voorgaande boekjaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd zijn aan dit boekjaar toegerekend. De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd of gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

De lasten van Bestuur en Financiën & Bedrijfsvoering van de GGD worden gedekt door baten uit de gemeentelijke bijdrage, plustaken en baten derden. De doorbelasting naar de teams welke de diensten afnemen, verlopen volgens een vastgelegde verdeling.

Voor de RAV onderdelen ambulancehulpverlening en de meldkamer ambulancevervoer wordt het verschil tussen de werkelijke lasten en het afgesproken budget aanvaardbare kosten, via de reserve aanvaardbare kosten gemuteerd. Deze reserve heeft het karakter van een egalisatiereserve, bedoeld om tekorten en overschotten tussen boekjaren te vereffenen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

6.1 Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Bedragen x € 1.000	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
0 Gronden & Terreinen	2.394	-	2.394
1 Bedrijfsgebouwen	6.285	3.394	2.891
2 Vervoermiddelen	2.934	1.349	1.585
3 Machines, apparaten en installaties	6.308	2.726	3.581
4 Overige materieel vaste activa	1.344	709	635
Totaal	19.265	8.178	11.087

In het overzicht hieronder staat het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economische nut:

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 1-1-2021	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden & Terreinen	394	2.000	-	-	2.394
Bedrijfsgebouwen	1.685	1.376	-	170	2.891
Vervoermiddelen	1.991	170	-	576	1.585
Machines, apparaten en installaties	3.471	1.138	-	1.028	3.581
Overige materieel vaste activa	631	153	-	149	635
Totaal	8.173	4.837	-	1.923	11.087

Belangrijkste investeringen in boekjaar

In 2021 is het gebouw aan Veluwezoom aangekocht.

Op ICT gebied zijn er in 2021 een aantal servers, monitoren en thin clients vervangen.

Voor JGZ is de implementatie voor het digitaal dossier voorbereid.

In 2021 is er dienstkleding aangeschaft.

Voor de RAV is er in 2021 1 ambulance en 1 elektrische brancard aangeschaft. Verder zijn er 18 AED's voor de RAV aangeschaft. Ook zijn er Mobilofoons gekocht t.b.v. C2000.

Voor de Covid-19 zijn in 2021 notebooks en Iphones aangeschaft.

Er zijn geen afwijkingen van de reguliere afschrijftermijnen.

Vlottende activa

Uitzettingen <1jaar, liquide middelen, overlopende activa

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	940	1.885
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	10.552	10.173
Overige vorderingen	1.650	1.151
Totaal	13.142	13.209

De vordering op openbare lichamen betreffen het aandeel in het debiteurensaldo bij rijk, provincie en gemeenten.

Het debiteurensaldo op niet openbare lichamen staat onder Overige vorderingen.

Het totale debiteurensaldo is lager dan in 2020 omdat de vorderingen in 2021 minder lang openstonden.

Uitzettingen in s 'Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist	90	159	124	141
Drempelbedrag	403	403	1.074	1.074
Ruimte onder het drempelbedrag	313	244	950	933
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de begrotingsomvang. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% met een jaarlijkse begrotingsomvang tot € 500.000.

waarbij het drempelbedrag minimaal € 250 bedraagt.

Voor onze GGD geldt een maximum van € 403 (0,75% van de begroting € 53.705) voor het 1e halfjaar 2021.

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag gelijk aan 2% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1.000 bedraagt.

Voor onze GGD geldt een maximum van € 1.074 (2% van de begroting € 53.705) voor het 2e halfjaar 2021.

Gemiddeld was er per kwartaal geen overschrijding van dit bedrag.

Overige vorderingen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-20
Debiteuren	1.761	1.248
Voorziening dubieuze debiteuren	-110	-97
Overig	0	0
Totaal	1.651	1.151

Liquide middelen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kas	1	1
ING bank	2	3
BNG bank	200	124
Totaal	203	127

De banksaldi staan ter beschikking van GGD Flevoland.

Overlopende activa

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	3.168	3.289
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	910	883
Totaal	4.078	4.172

Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht <i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	Ontvangen	Besteed / toegevoegd	2021
Almere	357	357	-	0
Dronten	-	-	-	-
Lelystad	-	-	-	-
NOP	-	248	249	1
Urk	-	101	112	11
Zeewolde	-	-	-	-
Ministerie SZW	-	120	138	18
Ministerie Ec. Zaken	4	100	103	7
Ministerie van VWS	2.928	30.003	30.206	3.131
Totaal	3.289	30.930	30.809	3.168

De bedragen in dit overzicht betreffen voornamelijk het geldverkeer van plustaken en Covid-19.

Vooruitbetaalde bedragen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhoud / licenties	263	90
Vooruitbet. verzekeringspremies	138	95
Vooruitbet. contributie /abonnementen	31	25
Vooruitbetaalde huur	39	10
Opleidingen	68	22
Overig	11	9
Totaal	550	251

Nog te ontvangen bedragen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Overige vorderingen	102	109
Schades	17	28
Waarborgsommen huur	38	12
RIVM entgelden	-	29
BPM ambulances	-	172
Ambulance opbrengsten Particulieren	-	96
Covid Centra	79	79
Afrekening projecten	17	32
Subsidie opleidingen	-	24
PGA afrekening	84	34
Fietsenplan	16	17
iTBC Opbrengsten	7	-
Totaal	360	632

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves na resultaatbestemming

Bedragen x € 1.000	31-12-20	Resultaatbestemming		31-12-21
		2020	2020	
Algemene reserve	2.675	-	1.328	2.793
Bestemmingsreserves	4.298	1.210	669	4.540
Totaal reserves	6.973	427	1.997	7.333
Gerealiseerd resultaat				-797
Eigen vermogen				6.536

Specificatie verloop bestemmingsreserves

Bedragen x € 1.000	31-12-20	Resultaatbestemming		31-12-21
		2020	2020	
Reserve vakantierechten medewerkers		-	+	
GGD	518	-	53	571
Reserve vakantierechten medewerkers RAV	260	-	14	274
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.924	427	376	2.873
Reserve Innovatiefonds	200	-	-	200
Reserve (egalisatie) JGZ Almere	78	-	223	301
Reserve wachtgeld TBC	320	-	3	323
Totaal	4.299	427	669	4.541

Op grond van het BBV zijn de reserves verdeeld in een Algemene reserve en bestemmingsreserves.

Aan de reserves wordt geen rente toegerekend.

De reservemutaties betreffen het resultaat van boekjaar 2020 welke in 2021 overeenkomstig de vastgestelde resultaatbestemming d.d. 24 juni 2021 zijn verwerkt.

Naast de resultaatbestemming hebben er geen verdere reservemutaties plaatsgevonden.

Als onderdeel van de weerstandscapaciteit is de Algemene Reserve vrij aan te wenden voor het opvangen van jaarrekeningtekorten en het afdekken van risico's in algemene zin waar geen voorziening of reserve voor is gevormd.

Nadere toelichting op de bestemmingsreserves

Reserve vakantierechten medewerkers

Het BBV schrijft voor dat alle personele verplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume niet als verplichting mogen worden verantwoord in de jaarrekening.

Reserve aanvaardbare kosten RAV

Het overschot of tekort op het budgetdeel van de financiering van Regionale Ambulance Voorziening wordt toegevoegd of onttrokken aan deze reserve.

Reserve innovatiefonds

Een verbeterslag in innovatie en kwaliteit van medewerkers. Een kwaliteitsverbetering door 'coaching on the job' voor medewerkers gericht op de toekomst(ige ontwikkelingen) aan te bieden, passend bij de professionele context van de individuele medewerker.

Reserve (egalisatie) JGZ Almere

Conform de subsidiebesluiten van diverse jaren is er een bestemmings-/egalisatiereserve gevormd.

Reserve wachtgeld TBC

In het contract is opgenomen dat het resultaat uit het eerste 5 jarig contract met de Centrale Opvang Asielzoekers de bestemming heeft om aan eventuele WW verplichtingen te kunnen voldoen.

Voor het PI contract zijn we MRU toeleverancier naar GGD Nederland.

Hier is een opbouw van wachtgeld vastgelegd welke aan de reserve wordt gedoteerd.

Voor de overgebleven TBC contracten wordt de hoogte van deze reserve als toereikend beschouwd.

Voorzieningen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-20	Onttrek- king	Vrijval	Dotatie	31-12-21
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	360	65	-	63	358
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	183	27		-	156
Totaal	543	92	-	63	514

Nadere toelichting op de voorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Voorziening gebouwen (GGD en RAV)

De onderhoudsegalisatievoorziening voor groot onderhoud wordt gedoteerd op basis van het lange termijn onderhoudsplan.

De werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Onder punt 4.2 is een nadere specificatie van het verloop vermeld.

Per maart 2021 heeft de GGD een nieuw pand aangeschaft. Het standpunt is dat de huidige huisvesting gehandhaafd blijft en dat de voorziening MJO daarom in stand gehouden wordt.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Voorziening Elektrische brancards (RAV)

Vanwege duurzame inzetbaarheid van de medewerkers worden de brancards in de ambulances gefaseerd vervangen door elektrische brancards. De eenmalige financiering van de zorgverzekeraars voor de jaren 2017 t/m 2020 zal worden opgenomen in een voorziening om vandaar uit de extra afschrijvingslasten te onttrekken.

Schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

<i>Bedragen x € 1.000</i>	31-12-20	Vermeerdering 2021	Aflossing 2021	31-12-21
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	6.219	-	-561	5.658
De rentelast voor 2021 bedroeg				88
De oorspronkelijke hoofdsom van de leningen bedroeg:				8.993

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd <1 jr.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Crediteuren	4.937	3.866
Loonbelasting december	2.125	2.085
Premie afdrachten ABP	498	422
Te betalen VPB	-1	4
Totaal	7.560	6.377

Overlopende passiva

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	788	559
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	2.892	877
Overige vooruit ontvangen bedragen	4.567	3.774
Totaal	8.247	5.210

Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht		Ontvangen / toegevoegd	Vrijval	
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020			2021
Almere	80	14.909	14.537	453
Dronten	-	213	198	15
Lelystad	59	842	778	124
NOP	0	-	-	0
Urk	-	-	-	-
Zeewolde	22	132	149	4
Ministerie Ec zaken	-	-	-	-
Provincie	73	-	73	-
Ministerie VWS	326	1.410	1.542	193
Totaal	560	17.507	17.277	789

De bedragen in dit overzicht betreffen voornamelijk het geldverkeer van plustaken.

Vooruit ontvangen bedragen

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Projectbureau Meldkamer Midden Nederland	797	848
Kwartaalnota's Gemeentes 2022	2.004	-
Vooruit ontvangen bedragen	92	29
Totaal	2.893	877

Team Financiën voert voor de politieorganisatie een administratieve taak uit. Deze was belegd bij de Stichting Gemeenschappelijke Meldkamer Utrecht die geliquideerd is.

Het projectbudget voor ondersteuning van de vorming van de Meldkamer Midden Nederland is daarom vanuit de Stichting aan het begin van 2020 overgeboekt naar GGD Flevoland.

Het projectgeld maakt geen deel uit van de omzet van GGD Flevoland. De tegen vergoeding verrichte administratieve dienstverlening beperkt zich tot het betalen van goedgekeurde facturen ten laste van het projectbudget. Periodiek wordt verslag gelegd over de stand van zaken van de bestedingen naar de projectmanagers van de Politie.

Nog te betalen

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Overige lasten	411	696
Surplus vakantierechten	525	310
Nabetaling CAO SGO 2021	373	-
Rente	63	54
Eindheffing zorgbonus	119	127
Egalisatiereserve ASG	50	43
Laboratoriumonderzoeken	104	729
Afrekening PrEP	45	61
Ambusuite	-	57
PLB rechten / plus-min uren	1.256	1.181
Afrekening gemene rekeningen VRF	270	160
Reparatie-uitkering WW 3e jaar	23	-
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2020/2021	1.027	301
Inleen	300	55
Totaal	4.567	3.774

*Nadere specificatie te verrekenen NZa/Zorgverzekeraars:

Het aanvaardbare kostenbudget wordt vastgesteld in overleg met NZa, Zorgverzekeraar en de RAV. Het landelijke vastgestelde tarief is voor onze RAV niet voldoende om het toegekende budget te dekken. Het verschil tussen toegekend budget en de verwachte opbrengst wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars (d.m.v. verrekenbedragen) op basis van de omzet vorig jaar. Door middel van nacalculatie op basis van de werkelijke opbrengst vindt afrekening plaats.

Bedragen x € 1.000	Te verrekenen 31-12-2021	
Voorlopige verrekening 2020		-301
In nacalculatie NZa te verrekenen extra ritten 2020		-36
Nog te verrekenen aanvullend budget 2021		93
Voorlopige verrekening 2021		-782
Totaal te betalen 2021		-1.027
Totaal te verrekenen		-1.027
<u>Specificatie van de voorlopige afrekening 2021 is als volgt :</u>		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten RAV Flevoland		19.957
Ambulancevervoer	14.308	
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekering	6.432	
Hercalculatie verrekenbedragen	-782	
Gerealiseerde opbrengst RAV (incl. verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars)		19.957
Verschil		0

6.2 Toelichting op baten en lasten

<i>bedragen x € 1.000</i>	Begroting 2021	Realisatie 2021
Personeelskosten	37.592	63.840
Overige personeelskosten	1.619	1.382
Kapitaalslasten	1.917	1.921
Huisvestingskosten	911	4.078
Overige bedrijfskosten	11.666	15.087
Totaal lasten	53.705	86.308
Baten basispakket gemeenten	9.375	9.375
Baten pluspakket gemeenten	15.274	15.988
Baten derden	29.256	60.148
Baten totaal	53.905	85.510
Saldo van baten en lasten	-200	-797
Beoogde toev./onttr. aan reserves	-200	-797
Resultaat	0	0

De salariskosten zijn hoger dan begroot door de inzet Covid (€ 23.064), hogere inzet plustaken (€ 720).

De kapitaallasten zijn conform begroting.

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot i.v.m. kosten Covid-19.

De hogere overige bedrijfskosten kunnen grotendeels worden verklaard door de Covid-19 (€ 2.347), onderhoudscontracten/licenties (€ 442) en telefonie (€ 201).

De specificatie van de plustaken is opgenomen in bijlage 8.1.

De hogere baten derden worden grotendeels veroorzaakt door vergoeding kosten Covid-19 (€ 30.201).

Meerkosten, minderkosten en minderopbrengsten

Wij hebben de meerkosten en minderinkomsten als gevolg van corona bepaald en gedocumenteerd, uitgaande onder meer van de Verantwoordingsinstructie 2021 Meerkosten COVID-19 GGD VWS van 5 november 2021 en het AEF (Andersson Elffers Felix) rapport 'Meerkosten voor GGD'en ten gevolge van Corona' d.d. 5 augustus 2020. De richtlijnen voor corona-compensatie hebben we een-op-een in acht genomen. Voor de minderopbrengsten en de minderkosten zijn op basis van diepgaande analyses van de baten en lasten over de jaren 2019 tot en met 2021 in kaart gebracht in hoeverre er sprake is van aantoonbare minder opbrengsten en kosten als gevolg van Covid-19. De GGD heeft de minderopbrengsten en minderkosten gesaldeerd verantwoord bij de VWS-declaratie. Het Ministerie heeft de ingediende voorschotdeclaraties betaald. Het in de jaarstukken opgenomen overzicht van de Coronakosten wordt als einddeclaratie ingediend. Bij deze einddeclaratie wordt de goedgekeurde jaarrekening inclusief de controleverklaring toegevoegd waarna de voorschotten door het Ministerie worden afgerekend.

6.2.1 Toelichting Jeugdgezondheidszorg Almere (JGZ)

De Jeugdgezondheidszorg Almere wordt gezamenlijk uitgevoerd door de GGD Flevoland en de Zorggroep Almere. Deze organisatie voor de jeugdgezondheidszorg werkt vanuit verschillende locaties in de vier stadsdelen in Almere. Gemeente Almere heeft in verband met deze samenwerking aan GGD Flevoland en aan Zorggroep Almere een subsidie verstrekt. GGD Flevoland treedt voor deze subsidieverlening op als penvoerder/administrateur, mede namens de Zorggroep Almere. Gemeente Almere heeft dit schriftelijk bevestigd in de subsidiebeschikkingen RSV JGZ Almere 2021.

GGD Flevoland ontvangt de gehele subsidie voor de activiteit JGZ Almere van de gemeente Almere en legt aan de gemeente Almere verantwoording af. GGD Flevoland stort het deel dat bestemd is voor de Zorggroep Almere door naar de Zorggroep Almere. In de genoemde beschikkingen zijn afspraken gemaakt over de besteding van deze subsidies en de realisatie van overeengekomen prestaties door GGD Flevoland en Zorggroep Almere. Tevens worden in de beschikkingen procedurele afspraken gemaakt met de GGD Flevoland en de Zorggroep Almere, waaronder over de (financiële) rapportages en (rechtmatige) verantwoording.

RSV JGZ Almere 2021

In de financiële administratie van GGD Flevoland worden ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg Almere de baten en lasten opgenomen van zowel de GGD Flevoland als de Zorggroep Almere. Het gaat om € 10.093.572 gerealiseerde lasten voor RSV JGZ Almere 2021, waarvan € 5.212.862 betrekking heeft op Zorggroep Almere (begroot € 5.121.496). Tegenover de lasten worden in de financiële administratie van GGD Flevoland baten verantwoord. Voor de Zorggroep Almere zijn de baten en de lasten in de financiële administratie van GGD Flevoland gelijk. Dit betekent dat de lasten en baten van de gemeente Almere voor het voor Zorggroep Almere-deel neutraal in de programmarekening van de GGD Flevoland zijn opgenomen en dat deze activiteiten van Zorggroep Almere dus geen effect hebben op het vermogen en resultaat van de GGD Flevoland. De baten en lasten zijn hoofdzakelijk opgenomen onder Baten taken pluspakket gemeenten en een deel onder Baten markttaken en subsidies.

Over de afrekening van en verantwoording over de subsidie worden door GGD Flevoland en Zorggroep Almere afspraken gemaakt met de gemeente Almere. Vooruitlopend hierop is in deze jaarrekening onder 8.2.1 een tabel opgenomen voor de (subsidiabele) lasten Jeugdgezondheidszorg Almere, verdeeld in een GGD Flevoland-deel en een Zorggroep Almere-deel.

Conform subsidievoorwaarden rapporteert GGD Flevoland, mede namens Zorggroep Almere, in de loop van boekjaar 2022 aan de gemeente Almere over de besteding van de subsidie RSV JGZ Almere 2021. Bij deze rapportage over boekjaar 2021 aan de gemeente Almere voegt GGD Flevoland een rapport van de accountant van GGD Flevoland, met daarin de constatering dat de gerealiseerde kosten RSV JGZ Almere 2021 in de vastgestelde jaarrekening 2021 van Zorggroep Almere overeenkomen met de in de jaarrekening van GGD Flevoland hierover opgenomen cijfers.

Zowel GGD Flevoland als Zorggroep Almere zijn ieder zelfstandig verantwoordelijk voor de uitvoering van eigen taken en voor de rechtmatigheid van de eigen lasten en de naleving van de subsidievoorwaarden. Mocht Zorggroep Almere een deel van de subsidie van de gemeente Almere niet rechtmatig hebben besteed en/of de subsidievoorwaarden niet (volledig) hebben nageleefd, dan zal de GGD Flevoland een lager bedrag uitkeren aan de Zorggroep en zal de GGD Flevoland vervolgens een lager bedrag aan de gemeente Almere verantwoorden. GGD Flevoland loopt derhalve geen terugbetalingsrisico voor het Zorggroep Almere-deel. De accountant van Zorggroep Almere zal de rechtmatigheid en de naleving van de subsidievoorwaarden vaststellen voor het Zorggroep Almere-deel en daarover rapporteren aan de GGD Flevoland.

Egalisatiereserve JGZ Almere

Conform de Subsidiebeschikking RSV JGZ Almere 2021 wordt een bedrag van € 112.643 onttrokken uit de egalisatiereserve. Dit is besteed aan de inzet van ZAT 2.0 en Sterk in de Wijk Almere Buiten. Tevens is cf voornoemde subsidiebeschikking € 49.908 onttrokken voor de implementatie van het nieuwe Digitaal Dossier JGZ.

6.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen

Naam contract <i>Bedragen x € 1.000</i>	Looptijd	Einde	Jaarbedrag
Huur Panden			
Chroomstraat Lelystad	verlengper. 5 jr	31-10-23	11
Gordiaandreef Lelystad	onbepaald	31-12-22	98
Installatieweg Dronten	verlengper. 5 jr	14-04-24	86
Het Dok Urk	onbepaald	31-12-22	12
Huur Kometenlaan Emmeloord	onbepaald	jaarlijks	38
Pyramide Zeewolde	verlengper. 1 jr	28-02-22	14
WTC Alnovum Almere	verlengper. 1 jr	01-07-22	1
Haagbeukweg Almere	verlengper. 6 mnd	01-09-22	38
Prozastraat Almere	verlengper. 1 jr	31-12-22	25
Portakabins Zeewolde	verlengper. 5 jr	01-11-23	6
Totaal			329

Overige verplichtingen

Naam contract <i>Bedragen x € 1.000</i>	Looptijd	Einde	Jaarbedrag
Kopieermachines Canon Nederland	verlenging per jr	30-06-21	50
Leaseauto Stern Lease	Onbepaald	01-04-23	13
ALLSAFE Mini Opslag	verlengper. 1 mnd	31-07-22	5
Totaal			68

Test-, BCO- en vaccinatielocaties Covid-19

Naam contract <i>Bedragen x € 1.000</i>	Looptijd	Einde	Jaarbedrag
Rondebeltweg Almere (financiering via LST)		31-10-22	-
Straat van Florida Almere	verlengper. 1 mnd	01-07-22	49
Nijverheidsweg Dronten		01-06-22	30
De Zuid Dronten	onderling overleg	30-04-22	240
Kempenaar Lelystad	verlengper. 3 mnd	30-06-22	80
Ziekenhuisweg Lelystad	verlengper. 1 mnd	31-05-22	95
Marknesserweg hoek Kamperweg			
Emmeloord (grond; rest via LST)	verlengper. 1 mnd	31-08-22	10
Urkerweg Emmeloord	onbepaald	31-03-22	23
Klifweg Urk	niet beschreven		19
Ravelijn Zeewolde	opzegtermijn 3 mnd		81
Totaal			628

7.0 Voorgestelde resultaatbestemming

Overige gegevens

GGD Flevoland heeft als beleid dat gedurende het jaar geen mutaties op reserves worden gemaakt. Het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten is gelijk aan het gerealiseerde resultaat.

Bedragen x € 1.000		Realisatie 2021
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		-797
<u>Dotaties en onttrekkingen conform beleidsuitgangspunten</u>		
Het jaarlijks saldo van toe en afnames van het recht van de medewerkers wordt verwerkt via Reserve vakantierecht medewerkers		
Vrijval Reserve vakantierecht medewerkers GGD *	afname reserve	-571
Vrijval Reserve vakantierecht medewerkers RAV *	afname reserve	-274
Vrijval Reserve wachtgeld TBC *	afname reserve	-323
Vrijval Reserve Innovatiefonds *	afname reserve	-200
Het saldo van de uitvoering van collectieve gemeentelijke taken, plustaken en taken derden wordt via de Algemene Reserve verwerkt.	toename reserve	517
Het overschot of tekort op het budgetdeel van de financiering van de ambulancehulpverlening wordt toegevoegd of onttrokken aan de Reserve aanvaardbare kosten RAV	afname reserve	-84
Bestemmingsreserve frictiekosten MK en opbouw (zorg)meldkamer	toename reserve	300
<u>Dotaties en onttrekkingen conform genomen subsidiebesluit op de reserves</u>		
Conform subsidiebesluit 2019 en subsidiebeschikking 2021 JGZ Almere wordt aan de bestemmings-/egaliseringsreserve onttrokken.	afname reserve	-163
Totaal voorgestelde resultaatbestemming		-797

* de risico paragraaf is uitgebreid en daarom deze bestemmingsreserves niet meer nodig. Gezien de verhoogde risico's wordt de Algemene Reserve versterkt.

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden, welke invloed hebben op deze Jaarrekening.

7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant verwijzen wij naar de volgende 4 pagina's .

Bijlagen

8.0 Kosten gemene rekening

De taken die mede voor de Veiligheidsregio Flevoland uitgevoerd worden vallen onder "kosten gemene rekening" Hierover is met de belastingdienst overeenstemming. Het betreft de werkzaamheden voor de GHOR. Financiering vindt plaats door bevoorschotting en afrekening.

GHOR

De GHOR voert naast de specifieke GHOR taken voor de Veiligheidsregio voor de GGD werkzaamheden uit voor het GGD Rampen Opvang Plan (GROP). De contractueel overeengekomen lastenverdeling voor deze taken is 95%/5%.

<i>Bedragen x € 1.000</i>		Begroting 2021	Realisatie 2021
Lasten		1.959	1.778
Aandeel Veiligheidsregio	95 %	1.861	1.689
Aandeel GGD	5 %	98	89

In de afrekening is het terug te betalen bedrag (€ 270) verwerkt.

8.1 Plustaken gemeenten totaaloverzicht

Omschrijving	Financier	Team	Begroting 2021	Realisatie 2021
Centrale toegang	Centrumgemeente	mz	387.276	309.500
Toegangsbeoordeling Beschermd Wonen	Centrumgemeente	mz	581.881	618.337
Centrum Seksueel Geweld	Centrumgemeente	agz	85.255	130.446
Vangnet en Advies	Centrumgemeente	mz	846.515	822.548
Sociaal Medisch Spreekuur	Centrumgemeente	mz	131.523	88.661
Voorzitterschap Regionale Experttafel Jeugd Flevoland	Centrumgemeente	mz	7.233	49.839
Wet Verplichte GGZ	Centrumgemeente	mz	373.117	220.096
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden	Centrumgemeente	mz	203.850	206.800
Housing first	Centrumgemeente	mz		
Toezicht WMO	Centrumgemeente	tz	176.181	172.400
subtotaal	Centrumgemeente		2.792.831	2.618.627
Groen & gezonde verbinding	Almere	gb	16.500	8.549
Gezonde schoolaanpak Almere Buiten West/AGGA	Almere	gb	69.128	80.991
Gezond in Almere	Almere	bestuur	69.200	69.200
Nu Niet Zwanger	Almere	gb		11.072
Kansrijke Start	Almere	jgz		19.943
Netwerkgereguleerder	Almere	gb		7.036
Excellente Groene Gezonde Leefomgeving	Almere	gb		7.036
Brandpuntfunctionaris en procescoördinatie jeugd en v	Almere	mz	320.203	284.300
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Almere	mz	54.721	55.500
Voorkoming huisuitzettingen/Eropaf	Almere	mz	7.943	8.100
Persoonsgerichte aanpak	Almere	mz	65.500	112.703
Inbedding 2.0	Almere	mz		51.890
Pilot beschut wonen	Almere	mz		26.875
Samen werken aan veiligheid	Almere	mz		44.500
CSV uitstroommonitor	Almere	mz		7.763
Lijkschouw	Almere	mz		69.043
Toezicht Kinderopvang	Almere	tz	664.350	398.150
Toezicht WMO	Almere	tz		
JGZ 0-4 (ZGA)	Almere	jgz	5.091.855	5.121.496
Plusproducten JGZ	Almere	jgz	3.649.534	3.843.822
Pilot gezinsbegeleiding	Almere	jgz		820.440
Veranderen is leren	Almere	jgz		18.090
Zorgcoördinatie+ AZC	Almere	jgz		
SJMW	Almere	jgz	551.873	716.152
Logopedie	Almere	jgz	108.941	108.430
Subtotaal plusproducten JGZ			9.402.203	10.628.429
subtotaal	Almere		10.669.748	11.891.080
Plusproducten	Dronten	jgz	117.148	76.974
Centrale zorgverlener	Dronten	jgz		
Gezonde school	Dronten	gez h bev		8.051
Statushouders	Dronten	jgz		1.867
Lijkschouw	Dronten	mz		11.210
Toezicht Kinderopvang	Dronten	tz	73.500	66.300
Toezicht WMO	Dronten	tz	14.548	15.613
Lokale verbinding	Dronten	bestuur	19.311	18.377
subtotaal	Dronten		224.507	198.393
Activiteitenbudget JOGG	Lelystad	gb	50.000	36.828
Kind op gezond gewicht	Lelystad	gb/jgz		19.913
Pilot gezonde leefomgeving	Lelystad	gb		8.663

8.1 Plustaken gemeenten (vervolg)

Omschrijving	Financier	Team	Begroting 2021	Realisatie 2021
Gezonde school	Lelystad	gb	7.600	8.364
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Lelystad	mz	43.468	41.838
Persoonsgerichte aanpak incl. ondersteuning	Lelystad	mz	53.008	30.596
JOGG regisseur	Lelystad	gb	46.522	46.203
Plusproducten JGZ incl. JGT	Lelystad	jgz	325.340	388.520
Maatregelen preventie	Lelystad	jgz	50.000	
Statushouders	Lelystad	jgz		12.802
Lijkschouw	Lelystad	mz		32.531
Toezicht Kinderopvang	Lelystad	tz	212.400	119.000
Toezicht WMO	Lelystad	tz	27.528	23.237
subtotaal	Lelystad		815.866	768.494
Plusproducten JGZ	NOP	jgz	255.902	46.542
Regisseur sociaal netwerk	NOP	mz	85.500	73.500
Gezonde school	NOP	gb	9.840	8.446
Statushouders	NOP	jgz		8.119
Lijkschouw	NOP	mz		10.936
Toezicht WMO	NOP	tz	16.631	15.955
Toezicht Kinderopvang	NOP	tz	125.750	85.800
subtotaal	NOP		493.623	249.298
Regisseur sociaal netwerk	Urk	mz	44.000	43.956
Plusproducten JGZ	Urk	jgz	28.000	10.206
Gezonde school	Urk		11.200	12.300
IJslandse preventiemodel	Urk	jgz		7.951
Statushouders	Urk	jgz		1.561
Lijkschouw	Urk	mz		
Toezicht Kinderopvang	Urk	tz	49.750	29.000
Toezicht WMO	Urk	tz	7.186	7.435
subtotaal	Urk		140.136	112.409
Plusproducten JGZ	Zeewolde	jgz	73.649	66.466
Gezonde school	Zeewolde	gb	17.160	15.004
Statushouders	Zeewolde	jgz		3.123
Lijkschouw	Zeewolde	mz		10.220
Toezicht Kinderopvang	Zeewolde	tz	34.000	42.150
Toezicht WMO	Zeewolde	tz	1.279	1.360
Lokale verbinding	Zeewolde	bestuur	11.135	11.148
subtotaal	Zeewolde		137.223	149.470
Totaal			15.273.934	15.987.772

8.2 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord

Conform subsidieverordeningen en / of -beschikkingen of separate afspraken, worden een aantal subsidies in de jaarrekening verantwoord. De inhoudelijke en (nader gespecificeerde) financiële verantwoordingen zijn / worden ook separaat aan de gemeenten verstrekt.

8.2.1 Gemeente Almere

RSV OGGz maatschappelijke zorg 2021

	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kenmerken gemeente Almere: 21000143SA/21000254SA		
C-1 Bureau Brandpunt		
Salariskosten	97.224	97.224
Overige personeels- en organisatiekosten	22.876	22.876
Totaal kosten	120.100	120.100
Subsidie:		
Gemeente Almere	120.100	120.100
Totaal opbrengsten	120.100	120.100
Resultaat	-	-
C-2 Procescoördinatie		
Salariskosten	121.105	121.105
Overige personeels- en organisatiekosten	28.495	28.495
Totaal kosten	149.600	149.600
Subsidie:		
Gemeente Almere	149.600	149.600
Totaal opbrengsten	149.600	149.600
Resultaat	-	-
C-3 Deelname SST		
Salariskosten	47.276	11.819
Overige personeels- en organisatiekosten	11.124	2.781
Totaal kosten	58.400	14.600
Subsidie:		
Gemeente Almere	58.400	58.400
Totaal opbrengsten	58.400	58.400
Resultaat	-	-43.800 overschot
C-4 Preventieve huisuitzettingen Eropaf		
Salariskosten	6.557	6.557
Overige personeels- en organisatiekosten	1.543	1.543
Totaal kosten	8.100	8.100
Subsidie:		
Gemeente Almere	8.100	8.100
Totaal opbrengsten	8.100	8.100
Resultaat	-	-
C-5 Centrale Toegang MO		
Salariskosten	250.548	250.548
Overige personeels- en organisatiekosten	58.952	58.952
Totaal kosten	309.500	309.500
Subsidie:		
Gemeente Almere	309.500	309.500
Totaal opbrengsten	309.500	309.500
Resultaat	-	-

8.2.1 Gemeente Almere (vervolg)

	Begroting 2021	Realisatie 2021
C-6 Sociaal Medisch Spreekuur		
Salariskosten	109.124	71.773
Overige personeels- en organisatiekosten	25.676	16.888
Totaal kosten	134.800	88.661
Subsidie:		
Gemeente Almere	134.800	134.800
Totaal opbrengsten	134.800	134.800
Resultaat	-	-46.139 overschot
C-7 Beschermd wonen		
Salariskosten	545.255	500.559
Overige personeels- en organisatiekosten	128.295	117.778
Totaal kosten	673.550	618.337
Subsidie:		
Gemeente Almere	673.550	673.550
Totaal opbrengsten	673.550	673.550
Resultaat	-	55.213 overschot
C-8 Vangnet en Advies		
Salariskosten	889.354	808.299
Overige personeels- en organisatiekosten	209.260	190.188
Totaal kosten	1.098.614	998.487
Subsidie:		
Centrum Almere (WMO Rijksmiddelen)	892.443	864.349
Gemeentelijke bijdrage GGD	206.171	206.171
Totaal opbrengsten	1.098.614	1.070.520
Resultaat	-	72.032 overschot
C-9 Schoonmaak zeer vervuilde woningen		
Totaal kosten	3.074	2.138
Subsidie:		
Gemeente Almere	3.074	3.074
Totaal opbrengsten	3.074	3.074
Resultaat	-	-936 overschot
C-10 Nazorg ex-gedetineerden jeugd Almere		
Salariskosten	44.929	44.929
Overige personeels- en organisatiekosten	10.571	10.571
Totaal kosten	55.500	55.500
Subsidie:		
Gemeente Almere	55.500	55.500
Totaal opbrengsten	55.500	55.500
Resultaat	-	-
C-11 Nazorg ex-gedetineerden volwassenen		
Salariskosten	167.410	167.410
Overige personeels- en organisatiekosten	39.390	39.390
Totaal kosten	206.800	206.800
Subsidie:		
Gemeente Almere	206.800	206.800
Totaal opbrengsten	206.800	206.800
Resultaat	-	-

8.2.1 Gemeente Almere (vervolg)

	Begroting 2021	Realisatie 2021
C-12 Persoonsgerichte Aanpak		
Salariskosten	53.833	53.833
Overige personeels- en organisatiekosten	12.667	12.667
Totaal kosten	66.500	66.500
Subsidie:		
Gemeente Almere	66.500	66.500
Totaal opbrengsten	66.500	66.500
Resultaat	-	-
C-13 Persoonsgerichte Aanpak 18-		
Salariskosten	37.402	37.402
Overige personeels- en organisatiekosten	8.801	8.801
Totaal kosten	46.203	46.203
Subsidie:		
Gemeente Almere	46.203	46.203
Totaal opbrengsten	46.203	46.203
Resultaat	-	-
C-14 Centrum Seksueel Geweld		
Salariskosten	105.599	105.599
Overige personeels- en organisatiekosten	24.847	24.847
Totaal kosten	130.446	130.446
Subsidie:		
Gemeente Almere	130.446	130.446
Totaal opbrengsten	130.446	130.446
Resultaat	-	-
Totaal RSV	2.855.016	2.636.895

JGZ Almere

	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kenmerken gemeente Almere: 21000196SA/420SA/507SA		
Jeugdgezondheidszorg 0-18	9.584.000	10.093.572
waarvan:		
ZGA	5.121.496	5.212.862
GGD	4.309.246	4.880.710

8.2.2 Gemeente Dronten

Plustaken Dronten

	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kenmerk gemeente Dronten: U21.000561/TS/ED		
Zorgcoördinatie plus	40.759	43.073
Zorgmeldingen	3.510	
Frontoffice	3.290	4.329
De school als werkplaats	25.404	6.809
Themabijeenkomsten	2.925	
Adm ondersteuning	3.701	3.701
Ziekteverzuim	16.554	19.062
Gezonde school	8.051	8.051
Lokale verbinding	18.377	18.377
Totaal kosten	122.571	103.402
Subsidie	122.571	122.571
Resultaat	-	-19.169 overschot

8.2.3 Gemeente Lelystad

Plusproducten JGZ

	Begroting 2021	Realisatie 2021
JOGG		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2021/00088		
Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG)	46.203	46.203
Totaal kosten	46.203	46.203
Subsidie	46.203	46.203
Resultaat	-	-
Gezonde School		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2021/00035		
Gezonde School	8.364	8.364
Totaal kosten	8.364	8.364
Subsidie	8.364	8.364
Resultaat	-	-
Procescoördinatie nazorg ex-gedetineerden jeugd		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2021/00064		
Personeelslasten	33.869	33.869
Overige personeels- en organisatiekosten	7.969	7.969
Totaal kosten	41.838	41.838
Subsidie	41.838	41.838
Resultaat	-	-
Persoonsgerichte Aanpak		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2021/00065		
Persoonsgerichte Aanpak	30.596	30.596
Totaal kosten	30.596	30.596
Subsidie	30.596	30.596
Resultaat	-	-
Lokaal preventieakkoord		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2021/00338		
Inzet projectleider	8.720	12.713
Opleiding CZV	6.150	4.575
Inzet CZV	10.275	2.625
Totaal	25.145	19.913
Subsidie	25.145	25.145
Resultaat	-	-5.232 overschot

8.2.3 Gemeente Lelystad (vervolg)

JGZ

	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kenmerk gemeente Lelystad: 2021/00087 en 2021/00233		
Jeugd- en gezinsteam	154.626	151.603
Plusproducten in het preventieve voorveld	157.986	114.227
Opvoed- en opgroeiondersteuning	126.603	122.690
Structurele evaluatie OT's en doorvoeren verbeteringen	1.798	
Totale kosten JGZ	441.013	388.520
Subsidie	441.013	441.013
Egalisatiereserve	-	
Subtotaal inkomsten	441.013	441.013
Resultaat	-	-52.493 overschot

8.2.4 Gemeente Zeewolde

Plusproducten 2021

	Begroting 2021	Realisatie 2021
Kenmerk gemeente Zeewolde: 20z0002143		
1. Plusproducten preventieve activiteiten	79.420	66.465
2. Gezonde leefstijl	15.004	15.004
3. Gezondheidsmakelaar	11.148	11.148
Totaal kosten	105.572	92.618
Subsidie gemeente Zeewolde	105.572	105.572
Resultaat	-	-12.954 overschot

8.3 SISA verantwoordingen Jong Leren Eten 2021 en Zorgbonus 2020

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona	Kenmerk/nummer	Totaal in (2020)	Totaal in (2020)	Totaal in (2020)	De totale	De totale
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle R Indicator: H11/05	Aard controle R Indicator: H11/06
			COBONUS2007932	€ 324.000	€ 256.700	€ 580.700	€ 273.000	€ 42.000
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomstenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker)	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon)	Overig saldo voor bonus in (jaar T)	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T)
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle R Indicator: H11/12
			Ja	Ja	€ 161.648	€ 31.500		
LNV	L1	Jong Leren Eten-uitkeringen	Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld.	Eindverantwoordig (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/14				
				Ja				
			Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Vanaf SiSa 2021 eventueel inclusief uitvoering door derden	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) per project ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen Vanaf SiSa 2021 invullen	
			Aard controle R Indicator: L1/01	Aard controle n.v.t. Indicator: L1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: L1/03	Aard controle n.v.t. Indicator: L1/04	Aard controle R Indicator: L1/05	
			€ 102.913	€ 395.690	Ja	Nee		

8.4 SISA verantwoording ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam

ASG en PrEP verantwoording t.b.v. Amsterdam als coördinerende GGD

Kenmerk : subsidieregeling publieke gezondheid VWS en PrEP		Realisatie 2021
Personeelskosten		1.193.139
Laboratoriumkosten		359.384
Totaal kosten*		1.552.523
Subsidie ASG		951.354
Subsidie PrEP		102.040
Overige inkomsten		210.991
Centrum Seksueel Geweld		130.446
Gemeentelijke bijdrage		232.986
Opbrengsten		1.627.817
Resultaat		-75.294 overschot

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 10 januari 2020					
VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding Subsidieregeling publieke gezondheid Gemeenten		Besteding (jaar T)	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)
					49.696

Toelichting:

GGD Flevoland hoeft zelf geen Sisa verantwoording af te leggen voor bovengenoemde subsidies.

Dat geldt wel voor GGD Amsterdam welke een coördinerende rol vervult.

8.5 Taakveldoverzicht

Taakvelden BBV

bedragen x € 1.000		Realisatie 2021		
		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur		76	76
0.4	Overhead	3.052	10.429	7.377
0.5	Treasury		78	78
0.9	Vennootschapsbelasting		0	0
0.10	Mutaties reserves		0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	797	0	-797
0	Bestuur en ondersteuning	3.849	10.582	6.733
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.786	1.061	-725
1	Veiligheid	1.786	1.061	-725
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	10.336	9.528	-808
6.2	Wijkteams	2.680	2.300	-380
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	3.385	2.679	-706
6	Sociaal domein	16.401	14.507	-1.894
7.1	Volksgezondheid	64.138	60.000	-4.138
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	134	158	24
7	Volksgezondheid en milieu	64.272	60.158	-4.114
Totaal		86.308	86.308	0